

# SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

## Innkalling til møte i Kontrollutval - Hornindal kommune

Utval: Kontrollutval - Hornindal kommune  
Møtedato: 07.04.2014  
Møtetid: 13:00  
Stad: Smia  
Møtenr.: 2/2014

Innkalling: Faste medlemmer i utvalet. Rådmannen i sak 10/14.

Melding til: Ordfører(møterett), Kommunerevisjonen i Nordfjord (møterett) og varamedlemmer (vert evt. innkalla etter nærmare beskjed).

Dersom De ikkje kan møte, gje melding på telefon 57612785 / 97170064, eller på e-postadresse: [post@sekom.no](mailto:post@sekom.no)

### SAKLISTE

08/14 Godkjenning av innkalling og sakliste.

09/14 Skriv og meldingar.

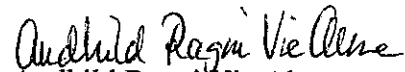
10/14 Orientering om investeringsprosjekta 4042 Flamskade – Otterdalselva i 1995, og prosjekta 4056, 4007 og 4005 som gjeld parkering i sentrum.

11/14 Oppfølgingsliste 1-2014.

12/14 Eventuelt.

Hornindal, 26.3.2014

Ola Are Ytrehorn (s)  
Leiar

  
Audhild Ragni Vie Alme  
rådgivevar  
SEKOM-sekretariat

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	<a href="mailto:post@sekom.no">post@sekom.no</a>	57612785 arva 97170064 arva	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

## 08/14 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat

Dato: 26.03.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Hornindal	07.04.2014	08/14	Ja

**Kontrollutvalet sitt vedtak:**

## 09/14 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat  
Dato: 26.03.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Hornindal	07.04.2014	09/14	Ja

### Saksvedlegg

- SM 04-14 Brev datert 11.2.2014 frå Hornindal kommune v/rådmann med vedlegg: Vedkommande forvaltningsrevisjon 2011 - Tilbakemelding.
- SM 05-14 Brev datert 14.2.2014 frå Skatteetaten til kommunestyret i Hornindal kommune: Kontrollrapport 2013 vedkommande skatteoppkrevjarfunksjonen for Hornindal kommune.
- SM 03-14 E-post datert 5.3.2014 frå FKT med vedlagt program: Invitasjon til FKT sin fagkonferanse i Haugesund 3. – 4. juni 2014..

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Skriv og meldingar vert teke til vitande.

### Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saksutgreiing

## **SKRIV OG MELDINGAR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Audhild Ragni Vie Alme

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

### **Saksopplysningar:**

I saka ligg alle skriv og meldingar som har kome til sidan førre kontrollutvalsmøte.

Kontrollutvalet må vurdere om det er skriv/meldingar som bør løftast opp som eiga sak. Dersom det ikkje er skriv/meldingar som skal løftast opp som eiga sak, bør ”skriv og meldingar” takast til vitande eller det kan gjevast ein kommentar til det enkelte skrivet.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**



**HORNINDAL KOMMUNE**  
**SENTRALADMINISTRASJONEN**

i 7/14

SM 04-14

SEKOM-sekretariat  
Postboks 338  
6801 FØRDE

Vår ref.  
11/818-36/040 / /AKLA

Dykkar ref.

Dato:  
11.02.2014

### Vedkomande forvaltningsrevisjon 2011 - Tilbakemelding

Syner til referat frå møte i kontrollutvalet 10.02.14 der SEKOM-sekretariatet purrar rådmannen på skriftleg tilbakemelding på avvik i rapporten: Forvaltningsrevisjonsrapport 2011 – vurdering av rutinar og internkontroll knytt til lønsområdet i Hornindal kommune.

Administrasjonen har utarbeidd skriftleg tilbakemelding til kontrollutvalet i høve dette, men ved ein inkurie var ikkje dette sendt til SEKOM-sekretariatet.

Vedlagt følgjer:

«Vurdering av rutinar og internkontroll knytt til lønsområdet i Hornindal kommune».

Med helsing

Ann Kristin Langeland  
Rådmann

Kopi til:  
Brita Sollid



# HORNINDAL KOMMUNE

## SENTRALADMINISTRASJONEN

Kontrollutvalet

Vår ref.  
14/108-1/500 / /NBR

Dykkar ref.

Dato:  
07.02.2014

### Rutinar knytta til lønssystemet

I samband med at kommunestyret i Hornindal kommune har bestilt ein rapport « vurdering av rutinar og internkontroll knytt til lønsområde i Hornindal kommune, har underteikna sett på følgande punkt:

- Sluttdato på avslutta arbeidsforhold:  
Alle arbeidsforhold som ikkje er aktive er det no sett sluttdato på. Dette blei gjort ved innføring av elektronisk skattekort, då det var eit krav at arbeidsgjevar kun skulle innhente opplysningar på tilsette som det skal betalast trekkpliktige ytelsar til.
- Heimelsregisteret har vore gjennomgått, og underteikna meiner at vi har god oversikt over heimlane, teneste som er knytta til heimlane og kven som arbeider i dei ulike heimlane. I lønssystemet er alle tilsette registrert med heimel. I skulen og barnehage vert det laga ny heimelsoversikt ved kvart nytt skule/barnehageår. Innen pleie og omsorg er dette også knytta mot RS systemet då det ikkje er mogleg å føre avvik eller frávær på tilsette utan heimel.
- Satsar for beregning i lønssystemet vert vedlikeholdt i samband med endringar. Vi har ikkje vore flinke nok til å vedlikehalde satsar på artar som ikkje er i bruk. Dette kan bl.a gjelde firmabil og utanlansreiser. Dette har vi no fått på plass.
- Punktet som gjeld tilsetjingskontrakter i elektronisk personalarkiv er ikkje underteikna sitt arbeidsområd, men når eg får kopi av tilsetjingskontrakter i Akos websak vert desse registrert i HRM.

Med helsing

Norunn Britt Rygg Seljeset  
Saksbehandlar

---

Postadresse	Telefòn	Bankgiro	Org. nr.	E-post
Postboks 24 6761 Hornindal	57 87 98 00	3820.07.00144	835 095 762	post@hornindal.kommune.no



**Til:** Brita Sollid  
**Fra:** Solfrid Otterdal Lien  
**Saksnr.:** 14/1-6/SOL  
**Arkiv:** K1-063  
**Dato:** 07.02.2014

**Notat om:**

**Rutiner ved journalføring av tilsetningskontrakter i personalmappe.**

Servicekontoret brukar «Rutiner for journalføring av dokument». Desse rutinene er distribuert til alle avdelingane i kommunen.

Når det gjeld journalføring av tilsetningskontrakter er rutina denne:

**Stillingsutlysingar / tilsettingssaker - ved gradering er rett lovheimel**  
**§ 25**

1. ....

7. Den underskrivne tilsetjingskontrakta – ingen gradering (fødselsdato, personnr og lønn er ikkje teiepliktbelagde opplysningar, men skal ikkje publiseras på internett. Arkivkode 4 blir ikkje drumma ut). Kopi til Norunn Britt av alle tilsetningskontrakter, kopi til Elisabeth for skule og barnhage, kopi til Grete for helse og pleie/omsorg, kopi til Eva for utviklingsetaten og FDVavdelinga. Tilsetningskontrakta skal journalførast både på tilsettingssaka og i personalmappa.

Mvh Solfrid



Kommunestyret i Hornindal kommune  
6761 Hornindal

## Kontrollrapport 2013 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Hornindal kommune

### 1. Generelt om fagleg styring og kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen

Skatteoppkrevjaren sitt ansvar og mynde følgjer av skattebetalingsloven § 2-8, som vert utfylt av "Instruks for skatteoppkrevjarar" av 8. januar 2009.

Skattekontoret har fagleg ansvar og instruksjonsmakt over skatteoppkrevjarane i saker som vedkjem skatteoppkrevjarfunksjonen, og pliktar å yte rettleiing og hjelp i faglege spørsmål. Skattekontoret søker gjennom mål- og resultatstyring å leggje til rette for best mogeleg resultat for skatteoppkrevjarfunksjonen. Grunnlaget for skattekontoret sin styring av skatteoppkrevjarfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014.

Grunnlaget for skattekontoret sin kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 1. februar 2011.

Skattekontoret har ansvaret for å avklare at skatteoppkrevjarfunksjonen vert utøvd tilfredsstillande i høve til gjeldande regelverk på følgjande områder:

- Intern kontroll
- Rekneskapsføring, rapportering og avlegging av skatteregnskapen
- Skatte- og avgiftsinnkrevjing
- Arbeidsgjevarkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjon av skatteoppkrevjarfunksjonen. Skatteetaten utfører oppgåvene med kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen.

### 2. Om skatteoppkrevjarkontoret

#### 2.1 Bemanning

Sum årsverk til skatteoppkrevjarfunksjonen i følgje skatteoppkrevjar sine årsrapportar:

tal årsverk 2013	tal årsverk 2012	tal årsverk 2011
0.2	0.2	0.2



### 3. Måloppnåing

#### 3.1 Skatte- og avgiftsinngang

Skatterekneskapen for Hornindal kommune viser per 31. desember 2013 ein skatte- og avgiftsinngang<sup>1</sup> til fordeling mellom skattekreditorane (etter frådrag for avsetjing til margin) på kr 90 459 696 og uteståande restansar<sup>2</sup> på kr 566 822. Skatterekneskapen er avlagt av kommunen sin skatteoppkrevjar 18. januar 2014.

#### 3.2 Innkrevjingsresultat

Vi har gått gjennom innkrevjingsresultata per 31. desember 2013 for skatteoppkrevjarkontoret for Hornindal kommune.

Resultata viser følgjande:

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) førre år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlege skattytarar 2011	2,9	99,7	98,5	99,2	95,6
Arbeidsgjevaravgift 2012	9,9	100,0	99,9	100,0	99,9
Forskotskatt personlege skatteytarar 2012	7,9	99,8	99,0	99,2	99,3
Forskotstrekk 2012	24,6	100,0	99,9	100,0	100,0
Forskotskatt upersonlege skatteytarar 2012	2,8	100,0	99,9	100,0	99,9
Restskatt upersonlege skattytarar 2011	0,9	100,0	99,9	100,0	92,7

#### 3.3 Arbeidsgjevarkontroll

Resultat for kommunen per 31. desember 2013 viser i følge skatteoppkrevjaren sin resultatrapportering:

Tal arbeidsgjevarar	Minstekrav tal (5 %)	Tal utførte kontrollar i 2013	Utførte kontrollar 2013 (i %)	Utført kontroll 2012 (i %)	Utført kontroll 2011 (i %)	Utført kontroll 2013 region (i %)
53	3	0	0,0	5,8	5,8	4,2

### 4. Kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen

Skattekontoret har i 2013 gjennomført stadleg kontroll av skatteoppkrevjarkontoret for områda intern kontroll, skatterekneskap, innkrevjing og arbeidsgjevarkontroll. Siste stadlege kontroll vart halden 18. september 2013.

Skattekontoret har i 2013 i tillegg gjennomført kontorkontroll av skatteoppkrevjarkontoret for området skatterekneskap.

Skatteoppkrevjarkontoret har gjeve tilbakemelding på pålegg og tilrådingar som er gjevne.

<sup>1</sup> Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorane

<sup>2</sup> Sum åpne (ubetalte) forfalne debetkrav

## 5. Resultat av utført kontroll

- *Intern kontroll*

På bakgrunn av kontrollane skattekontoret har gjennomført, har vi ikkje avdekka vesentlege manglar i skatteoppkrevjaren sin overordna interne kontroll.

- *Regnskapsføring, rapportering og avlegging av skatterekneskapen*

På bakgrunn av kontrollane vi har gjennomført, finn skattekontoret at reknskapsføringa, rapporteringa og avlegginga av skatterekneskapen i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk og gjev eit rettvist uttrykk for skatteinngangen i reknskapsåret.

- *Skatte- og avgiftsinnkreving*

På bakgrunn av kontrollane vi har gjennomført, finn skattekontoret at utføringa av innkrevjingsarbeidet og oppfølginga av restansane i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk.

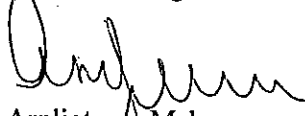
- *Arbeidsgjevarkontroll*

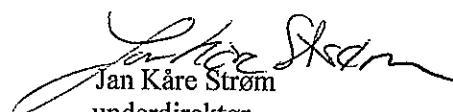
Skatteoppkrevjaren har ikkje gjennomført stadlege arbeidsgjevarkontrollar i 2013. Skatteoppkrevjaren har difor ikkje oppfylt sine plikter etter skattebetalingsloven § 5-13 og tilhøyrande retningsliner gjeve av Skattedirektoratet.

## 6. Ytterlegare informasjon

Skattekontoret har gjennom sine kontrollhandlingar i 2013 gjeve pålegg og tilrådingar som er meddelt skatteoppkrevjaren i rapport av 25. september 2013.

Venleg helsing

  
Arnljot von Mehren  
avdelingsdirektør  
Skatt vest

  
Jan Kåre Strøm  
underdirektør  
Regional kontrolleining

Kopi til:

- Kontrollutvalet for Hornindal kommune
- Skatteoppkrevjaren for Hornindal kommune
- Riksrevisjonen

**Fra:** FKT <fkt@fkt.no>  
**Sendt:** 5. mars 2014 18:24  
**Til:** berit.pedersen@nfk.no; ga@atplan.no; elin.nordbo@hit.no; t.aasland@tele2.no; bjorne.bakken1@nenett.no; smandt@online.no; knut.anders.oskarson@domstol.no; hans.blo@mrfylke.no; hansblo@epost.no; iv-husby@online.no; fride.solbakken@lyse.net; thor@hvaskalt.no; ole.hopperstad@bergen.kommune.no; ilo@saudavekst.no; sverre@underbakke.no; dag.eide@durapart.no; aase.eriksen@molde.kommune.no; sbrubaek@c2i.net; mette.jensen.moen@rogfk.no; elisabeth0803@hotmail.com; sissel.mietinen@ffk.no; robert.ga@online.no; trond.hansen.riise@pptnordmore.no; movedal@gmail.com; ola.krogstad@mimer.no; aaanes@online.no; anderseb@online.no; fosseide@svorka.net; solvijan@online.no; stensrod@hotmail.com; solvi.ege@gmail.com; rugtveit@online.no; sta-nil2@online.no; rita.rognskog@skatteetaten.no; Alme Audhild Ragni Vie; arnfinn.bona@lebesby.kommune.no; mava@dabb.no; jorunn.vestbo@online.no; w@wencel.no; anita.heigre@k leppsparebank.no; hans.obrestad@politiker.haa.no; arneskobba@yahoo.no; kari.austena@lyse.net; sveinung.skjorestad@lyse.net; cave2004@hotmail.com; tine.desiree@live.no; helge.madland@archerwell.com  
**Emne:** FKT fagkonferanse i Haugesund 3.-4. juni 2014. Invitasjon (B)  
**Vedlegg:** FKT Fagkonferanse program 2014.pdf

### **Til kontrollutvalget og sekretariatet!**

Vi vil med dette ønske velkommen til Forum for Kontroll og Tilsyns fagkonferanse 2014.

- Sted: Rica Maritim Hotel, Haugesund
- Tid: 3. - 4. juni 2014
- For dere som er medlemmer, opplyses om at det også avholdes årsmøte

Av et rikholdig program kan nevnes:

- Nytt fra KMD v/ statssekretær Jardar Jensen
- Ny riksrevisor, Per Kristian Foss
- Ny veileder om høringer i kontrollutvalgene, utarbeidet av FKT
- Nye refleksjoner om beredskap, etter bl.a. storbranner i Lærdal og i Trøndelag.

I Haugesund kan du også treffe Bjørn Brox, Helge Kvamme, Oddvar Flæte og Arne Jensen m.fl.

Programmet ligger vedlagt. Her kan du også lese om årets sosiale program

- Meld deg på via vår hjemmeside [www.fkt.no](http://www.fkt.no) Her kan du og lese mer om konferansen.
- Påmelding er bindende, med frist 11. april d.å.

Vi ser frem til å møte deg i Haugesund.

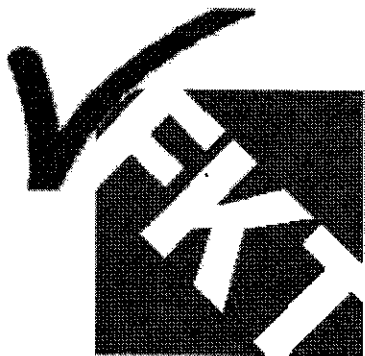
- Og send gjerne invitasjonen videre til flere som kan ha glede av konferansen.

Med vennlig hilsen

Styreleder Per Rune Vereide  
Daglig leder Hogne Haktorson

For eventuelle spørsmål eller utfyllende opplysninger kontakt:

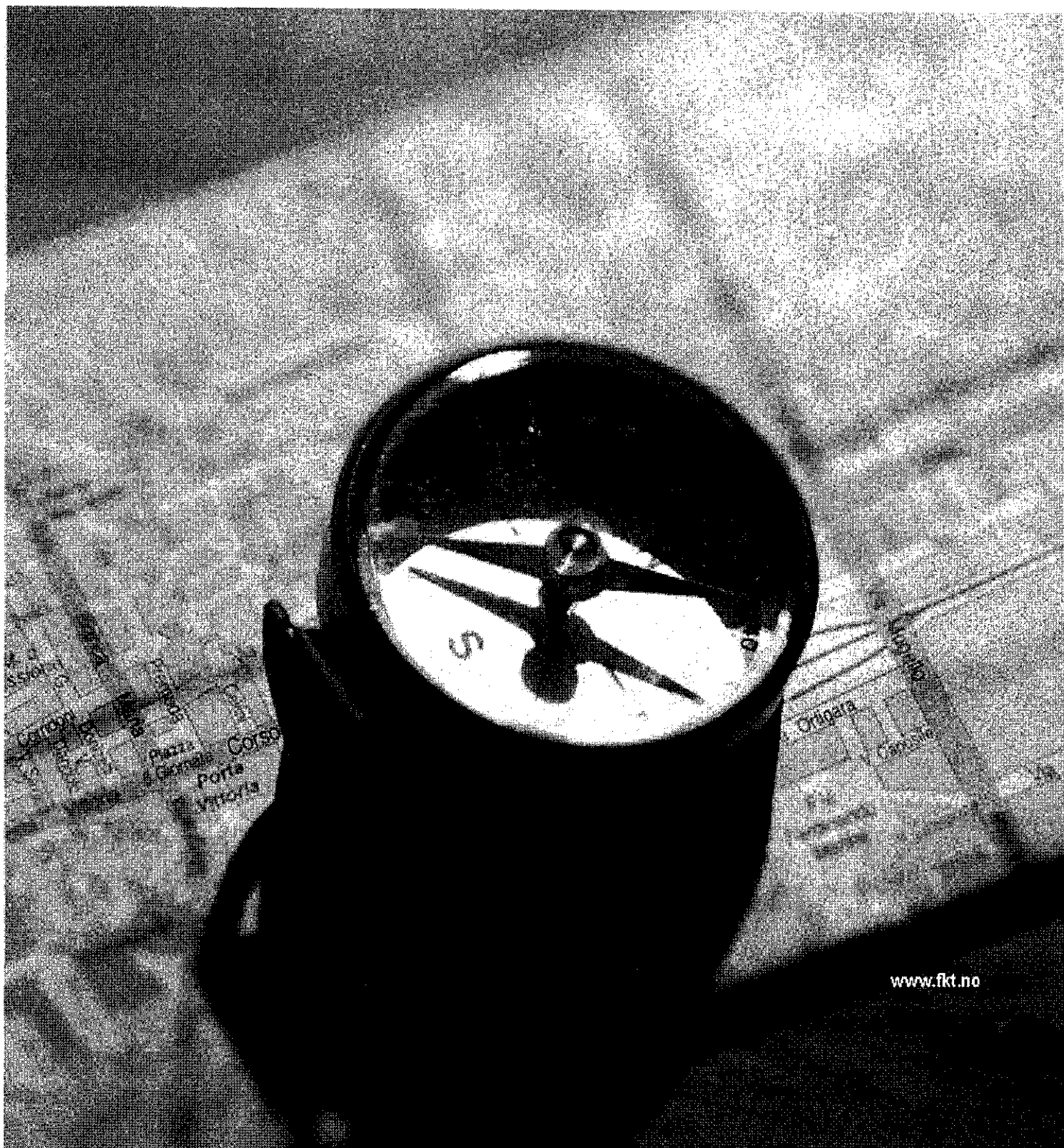
. [hogne.haktorson@fkt.no](mailto:hogne.haktorson@fkt.no) Tlf. 55 23 94 53 / Mob.91 10 59 82  
. [roald.breistein@fkt.no](mailto:roald.breistein@fkt.no) Tlf. 55 23 94 47 / Mob. 97 50 51 52



FAGKONFERANSE KONTROLL OG TILSYN

HAUGESUND 3-4. JUNI 2014

ÅRSMØTE I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN 3. JUNI 2014



[www.fkt.no](http://www.fkt.no)

<b>Dag 1</b>	<b>Tirsdag 3. juni 2014</b>
09.00 – 10.00	Registrering med mat
10.00 – 10.15	Åpning av konferansen. <b>Per Rune Vereide, styreleder FKT</b>
10:15 – 10.45	Velkommen til Haugesund. <b>Ordfører i Haugesund Petter Steen jr.</b>
10.45 – 11.15	Nytt fra Kommunal og moderniseringsdepartementet, forventninger og fremtidstanker. <b>Statssekretær Jardar Jensen, KMD</b>
11.15 – 11.30	Spørsmål og kommentarer fra salen
11.30 – 11.45	Pause (Kaffe)
11.45 – 12.15	Presentasjon og overlevering av veileder om høringer i kontrollutvalgene. <b>Wencke Sissel Olsen og Hans Blø, FKT</b>
12.15 – 13.00	Lunsj
13.00 – 14.00	Forvaltningsrevisjon som verktøy i kontrollarbeidet <b>Riksrevisor Per Kristian Foss</b>
14.00 – 14.15	Spørsmål og kommentarer fra salen
14.15 – 14.45	Er forvaltningsrevisjonsarbeid interessant utenfor kontrollutvalget? <b>Arnt – Heikki Steinbakk, Formannskapet i Stavanger</b>
14.45 – 15.00	Spørsmål og kommentarer fra salen
15.00 – 15.30	Samfunnstrygghet og beredskap <b>Haavard Stensvand, Fylkesberedskapssjef i Sogn og Fjordane</b>
15.30 – 15.45	Spørsmål og kommentarer fra salen
	<b>ÅRSMØTE I FKT</b>
15.45 – 16.00	Registrering årsmøtet i FKT med kaffe
16.00 – 16.45	Årsmøte FKT
<b>17.15</b>	<b>Sosialt arrangement</b>

<b>Dag 2</b>	<b>Onsdag 4. juni 2014</b>
08.30 – 09.00	<b>Filmfremvisning «Det åpne landet»</b>
09.00 – 10.00	Pensjonsproblematikk i kommunene. <b>Bjørn Brox fra Agenda Kaupang (og Kommunal Rapport)</b>
10.00 – 10.15	Spørsmål og kommentarer fra salen
10.15 – 10.30	Pause
10.30 – 11.15	Kommunelovutvalget, mandat, arbeid og fokus på egenkontroll <b>Leder av kommunelovutvalget, Oddvar Flæte</b>
11.15 – 11.30	Spørsmål og kommentarer fra salen
11.30 – 12.45	Lunsj og utsjekk
12.45 -13.30	Antikorrupsjon og etikkarbeid i kommunesektoren <b>Helge Kvamme fra advokatkontoret Selmer</b>
13.30 – 13.45	Spørsmål og kommentarer fra salen
13.45 – 14.15	Skråblikk <b>Arne Jensen, Generalsekretær Norsk redaktørforening</b>
14.15 – 14.30	Avslutning ved leder i FKT

## MÅLGRUPPE FOR KONFERANSEN

Kontrollutvalgsmedlemmer og ansatte i kontrollutvalgssekretariatene, ordførere, ansatte i Fylkesmannsembetene og andre som er opptatt og interessert i kontroll og tilsynsarbeid i offentlig sektor.

## PRAKTISK INFORMASJON

Konferansehotell: Rica Maritim Hotel, tlf. 52 86 30 00

Adresse: Åsbygaten 3, 55 28 Haugesund

## INFORMASJON OM ÅRSMØTE

Årsmøtet er kun for medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen 6 uker før årsmøtet, altså innen 22. april 2014

Styret sender ut sakspapirene 2 uker før årsmøtet, innen 20. mai.2014

Dersom din kommune / ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 20. mai 2014

Leder i valgkomiteen: Odd Uglem, 2560 Alvdal / [odd@meskano.no](mailto:odd@meskano.no) /

Mobil: 40037905 (jobb) / 90056442 (privat.)

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se hjemmesiden [www.fkt.no](http://www.fkt.no) eller kontakt sekretariatet.

## KONTAKTINFORMASJON TIL SEKRETARIAT:

Hogne Haktorson: Tlf. 55 23 94 53 / 91 10 59 82 eller Roald Breistein: Tlf. 55 23 94 47 / 97 50 51 52

E- postadresse: [fkt@fkt.no](mailto:fkt@fkt.no)



# PÅMELDING

Påmelding via FKTs hjemmeside: [www.fkt.no](http://www.fkt.no)

Bindende påmelding innen fredag 11. april 2014.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr. 500,- i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

## DELTAKERAVGIFT

- Deltagelse med overnatting: Kr. 5.400,- (Ikke medlem kr. 5.800,-)
- Deltagelse uten overnatting, sosialt arrangement og middag: Kr. 4.300,- (Ikke medlem kr. 4.700,-)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting 2. – 3. juni 2014 Kr. 1.300,-

## ANNEN INFORMASJON

### Filmen «Det Åpne Landet»

Husk at du er i filmbyen Haugesund, på hotellet hvor Amanda prisene deles ut hvert år. I Auditorium Lille Maritim vises en fantastisk film, som på 3 lerret presenterer regionen på en glimrende måte. Filmens varighet er 23 minutter og vises to ganger:

- Mandag. 2. juni kl. 21.00 (for dem som kommer kvelden før)
- Onsdag. 4. juni kl. 08.30.

### Sosial utflukt med kongelige tilsnitt.

- Bussene henter oss utenfor hotellet kl. 17.15, og kjører til Avaldsnes i Karmøy kommune.
- I **Nordvegen Historiesenter** ønskes vi velkommen i Kongshallen. En audiovisuell Harald Hårfagre tar oss med på en reise gjennom tid og rom og forteller oss om den spennende historien på Avaldsnes
- Omvisning også i **Olavskirken** – den snart 1000 år gamle middelalderkirken som var et viktig stoppested for pilgrimene som skulle til Nidaros.
- På retur vil bussene passere **Haraldshaugen** – det kjente minnesmerket om Harald Hårfagre som samlet Norge til et rike. Tilbake på hotellet ca. kl. 19.30/19.45.
- Middag på hotellet kl. 20.30

### Flyplass

Haugesund lufthavn ligger på Helganes i Karmøy kommune. Avstand 13 km.  
Flybussen går til hotellet / reisetid 25-30 min. / Pris 70,- (T/R 110)  
Taxi / reisetid 15-20 min. / pris ca. 350,- dagtid / ca. 450,- kveld.

## Alme Audhild Ragni Vie

---

**Fra:** Alme Audhild Ragni Vie  
**Sendt:** 19. mars 2014 08:30  
**Til:** 'Grodås Kjetil (Post@Kjetilgrodas.com)'; 'Kristiansen Siv (sivmadeleine@hotmail.com)'; 'Ytrehorn Ola Are (olaare@online.no)'  
**Emne:** SV: FKT fagkonferanse i Haugesund 3.-4. juni 2014. Invitasjon (B)

God morgon,  
Ser no at kontrollutvalet i Hornindal har møte 7. april, og påmeldingsfristen er 11. april, så då kan dette drøftast på møtet i april ☺

Med helsing

**Audhild Ragni Vie Alme**  
Rådgjevar

### ***SEKOM-sekretariat***

Mobil: +47 97170064  
[audhild.ragni.vie.alme@sekom.no](mailto:audhild.ragni.vie.alme@sekom.no)  
Hafstadvegen 42  
Postboks 338  
6802 Førde

---

**Fra:** Alme Audhild Ragni Vie  
**Sendt:** 18. mars 2014 12:59  
**Til:** 'Grodås Kjetil (Post@Kjetilgrodas.com)'; 'Kristiansen Siv (sivmadeleine@hotmail.com)'; 'Ytrehorn Ola Are (olaare@online.no)'  
**Emne:** VS: FKT fagkonferanse i Haugesund 3.-4. juni 2014. Invitasjon (B)

Hei,  
Sender vidare invitasjon til FKT sin fagkonferanse i Haugesund 3. – 4. juni. Fint om de kan avklare med Ola Are Ytrehorn om nokon frå kontrollutvalet i Hornindal skal delta.

Med helsing

**Audhild Ragni Vie Alme**  
Rådgjevar

### ***SEKOM-sekretariat***

Mobil: +47 97170064  
[audhild.ragni.vie.alme@sekom.no](mailto:audhild.ragni.vie.alme@sekom.no)  
Hafstadvegen 42  
Postboks 338  
6802 Førde

---

**Fra:** FKT [<mailto:fkt@fkt.no>]  
**Sendt:** 5. mars 2014 18:24  
**Til:** [berit.pedersen@nfk.no](mailto:berit.pedersen@nfk.no); [ga@atplan.no](mailto:ga@atplan.no); [elin.nordbo@hit.no](mailto:elin.nordbo@hit.no); [t.aasland@tele2.no](mailto:t.aasland@tele2.no); [bjarne.bakken1@nenett.no](mailto:bjarne.bakken1@nenett.no); [smandt@online.no](mailto:smandt@online.no); [knut.anders.oskarson@domstol.no](mailto:knut.anders.oskarson@domstol.no); [hans.blo@mr fylke.no](mailto:hans.blo@mr fylke.no); [hansblo@epost.no](mailto:hansblo@epost.no); [iv-husby@online.no](mailto:iv-husby@online.no); [fride.solbakken@lyse.net](mailto:fride.solbakken@lyse.net); [thor@hvaskaltil.no](mailto:thor@hvaskaltil.no); [ole.hopperstad@bergen.kommune.no](mailto:ole.hopperstad@bergen.kommune.no); [ilo@sauda-vekst.no](mailto:ilo@sauda-vekst.no); [sverre@underbakke.no](mailto:sverre@underbakke.no); [dag.eide@durapart.no](mailto:dag.eide@durapart.no); [aase.eriksen@molde.kommune.no](mailto:aase.eriksen@molde.kommune.no); [sbrubaek@c2i.net](mailto:sbrubaek@c2i.net); [mette.jensen.moen@rogfk.no](mailto:mette.jensen.moen@rogfk.no); [elisabeth0803@hotmail.com](mailto:elisabeth0803@hotmail.com); [sissel.mietinen@ffk.no](mailto:sissel.mietinen@ffk.no); [robert.ga@online.no](mailto:robert.ga@online.no); [trond.hansen.riise@pptnordmore.no](mailto:trond.hansen.riise@pptnordmore.no); [movedal@gmail.com](mailto:movedal@gmail.com); [ola.krogstad@mimer.no](mailto:ola.krogstad@mimer.no); [aaanes@online.no](mailto:aaanes@online.no);

**10/14 Orientering om investeringsprosjekta 4042 Flaumskade –  
Otterdalselva i 1995, og prosjekta 4056, 4007 og 4005 som gjeld  
parkering i sentrum**

**Sakshandsamar:** Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 26.04.2014

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Saksnr.</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet i Hornindal	07.04.2014	10/14	Ja

**Saksvedlegg:**

E-post frå SEKOM-sekretariat til Hornindal kommune om vedtak i sak 06/14

**Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):**

Kontrollutvalssak 05/12, 11/12, 23/12, 27/12, 07/13 og 14/13.

**Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:**

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande.

**Kontrollutvalet sitt vedtak:**

Saksutgreiing

## **Orientering om investeringsprosjekta 4042 Flaumskade – Otterdalselva i 1995, og prosjekta 4056, 4007 og 4005 som gjeld parkering i sentrum**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Audhild Ragni Vie Alme

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Orientering ved rådmannen om status for investeringsprosjekta 4042 Flaumskade - Otterdalselva i 1995, og prosjekta 4056, 4007 og 4005 som gjeld parkering i sentrum.

### **Saksopplysningar:**

I kontrollutvalsmøte 10.2.2014 vart det i sak 06/14 Oppfølgingsliste 1-2014 Hornindal gjort m.a. følgjande vedtak:

*Kontrollutvalet ber om at rådmannen informerer i møte 7. april om investeringsprosjekta 4042 Flaumskade - Otterdalselva i 1995, og prosjekta 4056, 4007 og 4005 som gjeld parkering i sentrum.*

Administrasjonen er orientert om vedtaket i e-post datert 11.2.2014.

Administrasjonen har ved fleire høve i 2012 og 2013 orientert om konkrete investeringsprosjekt.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## Alme Audhild Ragni Vie

---

**Fra:** Alme Audhild Ragni Vie  
**Sendt:** 11. februar 2014 14:20  
**Til:** 'ann.kristin.langeland@hornindal.kommune.no'; 'Hornindal kommune (post@hornindal.kommune.no)'  
**Kopi:** Øvrebø Vidar  
**Emne:** Vedtak i kontrollutvalet i Hornindal

Hei,  
Kontrollutvalet gjorde følgjande vedtak i sak 06/14 Oppfølgingsliste 1-2014 Hornindal:  
**Kontrollutvalet ber om at rådmannen informerer i møte 7. april om investeringsprosjekta 4042 Flaumskade/Otterdalselva i 1995, og prosjekta 4056, 4007 og 4005 som gjeld parkering i sentrum.**

**SEKOM-sekretariatet purrar rådmannen på skriftleg tilbakemelding på avvik i rapporten: Forvaltningsrevisjonsrapport 2011 – vurdering av rutinar og internkontroll knytt til lønsområdet i Hornindal kommune.**

Ber om at skriftlege tilbakemelding på Forvaltningsrevisjonsrapport i 2011 vert sendt til SEKOM-sekretariat innan **15.3.2014.**

Innkalling til møte 7. april vert sendt ut om lag 1 veke før møtedato.

Med helsing

**Audhild Ragni Vie Alme**  
Rådgjevar

### ***SEKOM-sekretariat***

Mobil: +47 97170064  
[audhild.ragni.vie.alme@sekom.no](mailto:audhild.ragni.vie.alme@sekom.no)  
Hafstadvegen 42  
Postboks 338  
6802 Førde

## 11/14 OPPFØLGINGSLISTE 2-2014 HORNINDAL

**Sakshandsamar:** Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 26.03.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Hornindal	07.04.2014	11/14	Ja

### **Saksvedlegg.**

Oppfølgingsliste 2-2014 Hornindal.

### **Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):**

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### **Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:**

Oppfølgingsliste 2-2014 Hornindal vert teke til vitande.

### **Kontrollutvalet sitt vedtak:**

## Oppfølgingsliste 2- 2014 - Hornindal.

### Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Hornindal kommune

Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport. Saker frå siste møte vert ståande som informasjon til neste møte.

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
12/10 Kontrollutvalsarbeid – tiltak	25.11.10		25.11.10: Vedtak KU – 26.11.10 s. brev til adm om tiltak Informasjon frå einingane. Tertialrapportar Tilsynsrapportar frå fylkesmannen. Informasjon frå revisor Kvalitetsrapportar etter kontroll av revisor. Orientering investeringsprosjekt kvart år i aug/sep.
023/11 Forvaltningsrevisjonsrapport –"Vurdering av rutinar og internkontroll knytt til lønsområdet - Hornindal.	24.11	Oppfølging	24.11 Vedtak i KU: Kommunestyret ber administrasjonen gå gjennom rutinane på lønsområdet og sjå til at desse er i samsvar med tilrådingane til revisor. 25.11 Rapport sendt til kst. 03.05.12 Vedtak kst sak 138/12.
05/12 Orientering -- Investeringsprosjekt.	03.02.12		03.02.12 Vedtak i KU: Prosjekt 2041 er finansiert gjennom disposisjonsfond. Kommunestyrevedtak 67/11. Prosjekt 4056, 4007 og 4005 heng saman. Gjeld parkering i sentrum. Oppsittarar i sentrum skal betale for parkeringsplassar. Saka er ikkje prioritert, men skal krevjast inn. 4042 Flaumskade – Otterdalselva i 1995. Flaumskaden er utbeta – krav om bidrag frå private ikkje fakturert. Orienteringa om investeringsprosjekt vert teken til vitande. Administrasjonen vert kalla inn til neste møte den 30 mai for å gi ei ny orientering. 08.02.12 Sendt brev til Hornindal kommune <b>Sjå sak 011/12.07/13 og 014/13.</b>
11/12 Orientering investeringsprosjekt.	25.05.12		- 25.05.12 - <i>Prosjekt 4056, 4007, 4005 som gjeld parkering i sentrum vi bli prioritert av administrasjonen. Oppsittarar i sentrum skal betale for parkeringsplassar.</i> - <i>4042 Flaumskade – Otterdalselva i 1995. Flaumskaden er utbeta. Administrasjonen vil ta kontakt med den enkelte grunneigar og kalle disse inn til eit møte.</i> Vedtak KU: Orienteringa om investeringsprosjekt vert teken til vitande og kontrollutvalet vil kalle inn administrasjonen på første møtet i 2013.
026/12 Praktisering av retningslinjer om å gje dagmulkt.	01.10.12		01.10.12 Vedtak KU: -Kontrollutvalet oppmodar administrasjonen om å utarbeide rutinar om korleis ein skal praktisere bruk av dagmulkt ved kontraktsskriving. -Kontrollutvalet følgjer opp saka og ber om tilbakemelding om kva som vert gjort. 04.10.12 Brev sendt til Hornindal kommune.
015/13 Tinging forvaltningsrevisjonsprosjekt "System for vedlikehald av bygningar".	28.05.13		28.05.13 vedtak i KU: Tingingsdokumentet for forvaltningsrevisjonsprosjektet "System for vedlikehald av bygningar» vert godkjent.  Tingingsdokumentet vert sendt over til Kommunerevisjonen i Nordfjord for operasjonisering.
016/13 Oppfølgingsliste 3-	28.05.13		Vedtak: Det vert teke opp sak om oppfølging av

2013.			<p>kommunestyret sine merknader til rapport etter forvaltningsrevisjonsprosjektet "Vurdering av rutinar og internkontroll knytt til lønsområdet".</p> <p>Det vert purra på sak 026/12 Praktisering av retningslinjer om å gje dagmulkt. Elles vert oppfølgingsliste 2-2012 teken til vitande.</p>
020/14 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport Hornindal kommune – Vurdering av rutinar og internkontroll knytt til lønsområdet.	03.09.13		<p>Vedtak: Administrasjonen vil innan 31.12.2013 gi ei skriftleg tilbakemelding på avvika i rapporten "Forvaltningsrevisjonsrapport 2011 - vurdering av rutinar og internkontroll knytt til lønsområdet Hornindal kommune"</p> <p>Kontrollutvalet tek ellers rådmann sin orientering til vitande.</p>
021/14 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – System for vedlikehald av kommunale bygningar i Hornindal kommune – Prosjektplan.	03.09.13		<p>03.09.13 Vedtak KU: Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet «System for vedlikehald av kommunale bygningar i Hornindal kommune» vert godkjent, med endring i leveringstidspunkt som vil vere februar 2014.</p>
01/14 Godkjenning av innkalling og sakliste	10.02.14		<p>Vedtak: Innkalling og sakliste vart godkjent.</p>
02/14 Skriv og meldingar	10.02.14		<p>Vedtak: Skriv og meldingar vert teke til vitande</p>
03/14 Møteplan 2014 for kontrollutvalet i Hornindal	10.02.14		<p>Vedtak: Møteplan for kontrollutvalet i Hornindal for 2014 vert godkjent. SEKOM-sekretariatet sender ut møteplan til dei faste medlemene, og ber dei merke seg møtedatoane: 7. april, 26. mai og 30. september.</p>
04/14 Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Hornindal	10.02.14		<p>Vedtak: Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Hornindal kommune vert godkjent.</p> <p>11.2.2014 sendt Hornindal kommune/kommunestyret</p>
05/14 Eigenvurdering av oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap	10.02.14		<p>Vedtak: Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Hornindal kommune, Markvard Sunde, si eiga vurdering av ubundenskap datert 06.01.2014 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.</p> <p>11.2.2014 sendt Hornindal kommune/kommunestyret</p>
06/14 Oppfølgingsliste 1-2014 Hornindal	10.02.14		<p>Vedtak: Kontrollutvalet ber om at rådmannen informerer i møte 7. april om investeringsprosjekta 4042 Flaumskade/Otterdalselva i 1995, og prosjekta 4056, 4007 og 4005 som gjeld parkering i sentrum.</p> <p>SEKOM-sekretariatet purrar rådmannen på skriftleg tilbakemelding på avvik i rapporten: Forvaltningsrevisjonsrapport 2011 – vurdering av rutinar og internkontroll knytt til lønsområdet i Hornindal kommune.</p> <p>Oppfølgingsliste 1-2014 Hornindal vert elles teke til vitande.</p> <p>11.2.2014 sendt Hornindal kommune/kommunestyret</p> <p>11.2.2014 fått svarbrev frå Hornindal kommune.</p>
07/14 Eventuelt	10.02.14		<p>Vedtak: Dei faste medlemene i kontrollutvalet har fått nettbrett, SEKOM-sekretariatet kontaktar Hornindal kommune for å kunne sende sakspapira elektronisk.</p> <p>Har kontakta Hornindal kommune og prøver å få på plass elektronisk utsending til møte i mai.</p>
Oppdatert 26.3.2014 arva			



## 12/14 EVENTUELT

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat  
Dato: 26.03.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Hornindal	07.04.2014	12/14	Ja

### Kontrollutvalet sitt vedtak:

#### Saksutgreiing

Saker som kontrollutvalet ønskjer å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i eit seinare møte, kan gjerast her.